

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Osaühing Ranna Pesumaja

registrikood: 10357594

tänavatalu nimi, Merimetsa 10a
maja ja korteri number:

linn: Pärnu linn

maakond: Pärnu maakond

postisihthumber: 80045

telefon: +372 5044537

e-posti aadress: arnekalbus@gmail.com

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Nõuded ostjate vastu	10
Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	11
Lisa 5 Varud	11
Lisa 6 Materiaalne põhivara	12
Lisa 7 Kasutusrent	12
Lisa 8 Võlad ja ettemaksed	13
Lisa 9 Võlad töövõtjatele	13
Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad	13
Lisa 11 Osakapital	14
Lisa 12 Müügitulu	14
Lisa 13 Tööjõukulud	14
Lisa 14 Seotud osapooled	14
Aruande allkirjad	16

Tegevusaruanne

OÜ Ranna Pesumaja põhitegevusala 2015.aastal oli pesumaja- ja puhastusteenuste osutamine. Möödunud majandusaasta tuleb lugeda kordaläinuks. Ettevõtte töötas stabiilselt, müügitulu oli 490,32 tuhat eurot ja aruandeaasta lõppes kasumiga 34,77 tuhat eurot.

Tuleva aastal on plaanis jätkata pesumaja teenuste osutamist. Samuti soovime suurendada müügikäivet.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	22 718	33 059	
Nõuded ja ettemaksed	53 258	40 846	2
Varud	38 856	225	5
Kokku käibevara	114 832	74 130	
Põhivara			
Materiaalne põhivara	67 506	71 576	6
Kokku põhivara	67 506	71 576	
Kokku varad	182 338	145 706	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	39 164	37 310	8
Kokku lühiajalised kohustused	39 164	37 310	
Kokku kohustused	39 164	37 310	
Omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	2 556	2 556	11
Kohustuslik reservkapital	1 050	1 050	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 790	125 222	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 778	-20 432	
Kokku omakapital	143 174	108 396	
Kokku kohustused ja omakapital	182 338	145 706	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Müügitulu	490 322	375 879	12
Muud äritulud	6	149	
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-266 666	-199 375	
Mitmesugused tegevuskulud	-81 710	-105 578	
Tööjõukulud	-95 999	-80 680	13
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-11 176	-10 798	6
Muud ärikulud	0	-30	
Kokku ärikasum (-kahjum)	34 777	-20 433	
Muud finantstulud ja -kulud	1	1	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	34 778	-20 432	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 778	-20 432	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	2014	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	34 777	-20 433	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	11 176	10 798	6
Kokku korrigeerimised	11 176	10 798	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	-12 412	8 825	2
Varude muutus	-38 631	466	5
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	1 854	10 083	8
Kokku rahavood äritegevusest	-3 236	9 739	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-7 106	0	6
Laekunud intressid	1	1	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-7 105	1	
Kokku rahavood	-10 341	9 740	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	33 059	23 319	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-10 341	9 740	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	22 718	33 059	

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2013	2 556	1 050	125 222	128 828
Aruandeaasta kasum (kahjum)			-20 432	-20 432
31.12.2014	2 556	1 050	104 790	108 396
Aruandeaasta kasum (kahjum)			34 778	34 778
31.12.2015	2 556	1 050	139 568	143 174

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

OÜ RANNA PESUMAJA raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse ülikliidsetesse fondidesse, eeldusel, et fond investeerib finantsvaradesse, mis vastavad raha ja raha ekvivalentide mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Rahavoogude aruanne on koostatud kaudsel meetodil-äritegevuse rahavoogude leidmisel on korrigeeritud ärikasumit elimineerides mitterahaliste tehingute mõju ja äritegevusega seotud käibevarade ning lühiajaliste kohustuste saldode muutused. Investeerimis- ja finantseerimistegevusest tulenevaid rahavoogusid kajastatakse otsemeetodil.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Ettevõtte arvestusvaluuta on euro. Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel onaluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanka valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa Keskpanka valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid nende finantsvarade väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla nendest eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalset põhivara kajastatakse bilansis soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Põhivarana on bilansis kajastatud varad maksumusega üle 640 eurot ning kasuliku tööeaga üle ühe aasta. Madalama soetusmaksumusega või lühema tööeaga varad kantakse kuludesse ostumomendil.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsiooninorm määratakse igale põhivara objektile eraldi sõltuvalt selle kasulikust tööeast. Materiaalse põhivara gruppidele on üldjuhul määratud järgmised amortisatsiooni-normid: masinad, seadmed ja muu materiaalne põhivara 10-20%, rendipinna parendused 10%.

Rendid

Kasutusrendi maksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarse kuluna.

Finantskohustused

Finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui ettevõtte lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta. Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurust ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, on avalikustatud aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Väljateenitud puhkusetasu on kasumiaruandes kajastatud kuludes ning bilansis arvele võetud kohustusena.

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 osakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti osakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid osanikele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasest väärtusest, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline. Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse.

Seotud osapooled

Seotud osapool on isik või ettevõtte, kes on seotud aastaaruannet koostava ettevõttega (aruandev ettevõtte) sel määral, et nendevahelised tehingud ei pruugi toimuda turutingimustel.

Ettevõtte loeb osapooli seotuks juhul, kui üks osapool omab kontrolli teise osapoole üle või omab olulist mõju teise osapoole äriolukordadele. Seotud osapooled on tegevjuht, juhatus ning olulise osalusega eraisikud, välja arvatud juhul, kui antud isikutele puudub võimalus avaldada olulist mõju ettevõtte äriolukordadele. Lisaks on seotud osapoolteks eelnevalt kirjeldatud isikute lähisugulased ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	52 453	52 453	3
Ostjatelt laekumata arved	52 453	52 453	
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		0	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	315	315	4
Ettemaksed	490	490	
Tulevaste perioodide kulud	490	490	
Kokku nõuded ja ettemaksed	53 258	53 258	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Nõuded ostjate vastu	40 210	40 210	3
Ostjatelt laekumata arved	40 210	40 210	
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	60	60	4
Muud nõuded	99	99	
Ettemaksed	477	477	
Tulevaste perioodide kulud	477	477	
Kokku nõuded ja ettemaksed	40 846	40 846	

Lisa 3 Nõuded ostjate vastu

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ostjatelt laekumata arved	52 453	40 210
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Kokku nõuded ostjate vastu	52 453	40 210
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded		
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi alguses	0	-1 074
Laekunud ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	147
Ebatõenäoliselt laekuvaks tunnistatud nõuded	0	-9 742
Lootusetuks tunnistatud nõuded	0	10 669
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded perioodi lõpuks	0	0

Lisa 4 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad

(eurodes)

	31.12.2015		31.12.2014	
	Ettemaks	Maksuvõlg	Ettemaks	Maksuvõlg
Käibemaks		75		37
Üksikisiku tulumaks		1 588		1 237
Sotsiaalmaks		3 843		2 986
Kohustuslik kogumispension		195		145
Töötuskindlustumaksed		293		247
Ettemaksukonto jääk	315		60	
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	315	5 994	60	4 652

Lisa 5 Varud

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Ettemaksed varude eest	1 736	225
Väheväärtuslik vara	37 120	0
Kokku varud	38 856	225

Ettevõtte on soetanud pesemisteenuse kliendile välja rentimise eesmärgil voodipesu, saunalinu, käterätte jmt. Antud väheväärtusliku vara soetusmaksumus kantakse kuludesse 4 aasta jooksul.

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Ehitised	Muu materiaalne põhivara	
31.12.2013			
Soetusmaksumus	107 977		107 977
Akumuleeritud kulum	-25 603		-25 603
Jääkmaksumus	82 374		82 374
Amortisatsioonikulu	-10 798		-10 798
31.12.2014			
Soetusmaksumus	107 977		107 977
Akumuleeritud kulum	-36 401		-36 401
Jääkmaksumus	71 576		71 576
Ostud ja parendused	5 940	1 166	7 106
Amortisatsioonikulu	-11 144	-32	-11 176
31.12.2015			
Soetusmaksumus	113 917	1 166	115 083
Akumuleeritud kulum	-47 545	-32	-47 577
Jääkmaksumus	66 372	1 134	67 506

Lisa 7 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2015	2014
Kasutusrendikulu	100 336	89 023

Ettevõtte on rendile võtnud pesumaja tööks vajalikku vara (masinaid, seadmeid, inventari ja transpordivahendeid) Kalarn OÜ-lt. Antud vara kasutusrendikulu aruandeaastal oli 80 500 eurot (2014: 53 100 eurot).

OÜ Ranna Pesumaja rendib Reldor AS-lt kasutusrendi tingimustel ruume Pärnus, Lao tn, üldpinnaga 475m². Ruumide kasutusrendikulu 2015.aastal oli 19 836 eurot (2014: 19 323 eurot).

Lisa 8 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	24 721	24 721	
Võlad töövõtjatele	8 369	8 369	9
Maksuvõlad	5 994	5 994	
Muud võlad	80	80	
Muud viitvõlad	80	80	
Kokku võlad ja ettemaksed	39 164	39 164	
	31.12.2014	12 kuu jooksul	Lisa nr
Võlad tarnijatele	25 711	25 711	
Võlad töövõtjatele	6 478	6 478	9
Maksuvõlad	4 652	4 652	
Muud võlad	469	469	
Muud viitvõlad	469	469	
Kokku võlad ja ettemaksed	37 310	37 310	

Lisa 9 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Töötasude kohustus	5 594	4 184
Puhkusetasude kohustus	2 775	2 294
Kokku võlad töövõtjatele	8 369	6 478

Lisa 10 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	111 654	83 832
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	27 914	20 958
Kokku tingimuslikud kohustused	139 568	104 790

Maksimaalselt võimalike dividendide summa arvestusel on eeldatud, et dividendide ja sellelt tasumisele kuuluva ettevõtte tulumaksu summa ei ületaks vaba jaotuskõlblikku omakapitali seisuga 31.12.2015.

Lisa 11 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Osakapital	2 556	2 556
Osade arv (tk)	1	1

Lisa 12 Müügitulu

(eurodes)

	2015	2014
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Eesti	412 205	297 879
Läti	78 117	78 000
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	490 322	375 879
Kokku müügitulu	490 322	375 879
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Tekstiili pesu ja keemiline puhastus	394 753	296 943
Muu müügitulu	1 442	936
Konsultatsiooniteenus	78 000	78 000
Muu kauba müük	16 127	0
Kokku müügitulu	490 322	375 879

Lisa 13 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	2014
Palgakulu	75 008	62 333
Sotsiaalmaksud	21 607	18 347
Palgatoetus Töötukassast	-616	0
Kokku tööjõukulud	95 999	80 680
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	14	10

Aruandeaasta palgakulust moodustab 4 260 eurot (2014: 3 900 eurot) ettevõtte 1-liikmelisele juhatusale arvestatud juhatuselise liikme tasude kulu.

Lisa 14 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2015		31.12.2014	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	8 200	0	12 000

2015	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	80 500	16 010
2014	Ostud	Müügid
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	69 700	559

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2015	2014
Arvestatud tasu	4 260	3 900
Hüvitis isikliku auto kasutamise eest	0	512

Ettevõtte juhtorganiks on üheliikmeline juhatus. Aruandeaastal ei ole juhatuse tööd tasustatud ega muid olulisi soodustusi makstud, kuid töötajast juhatuse liikmele arvestati töötasuna 4 260 eurot (vt. lisa 13)

Ettevõtte on 2013.aastast rendile võtnud pesumaja tööks vajalikku vara (masinaid, seadmeid, inventari ja transpordivahendeid) juhtkonna ja omanikuga seotud ettevõtetelt Kalarn OÜ-lt. Antud vara kasutusrendikulu aruandeaastal oli 80 500 eurot (2014: 53 100 eurot, vt. lisa 7). Ettevõtte juhtkonna hinnangul ei ole tehingutes seotud osapooltega kasutatud turuhinnast oluliselt erinevaid hindasid.

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 11.03.2016

Osaühing Ranna Pesumaja (registrikood: 10357594) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
ARNE KALBUS	Juhatuse liige	11.03.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 778
Kokku	139 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 568
Kokku	139 568

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	104 790
Aruandeaasta kasum (kahjum)	34 778
Kokku	139 568
Jaotamine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	139 568
Kokku	139 568

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Tekstiil- ja karusnahatoodete pesu ja keemiline puhastus	96011	394753	80.51%	Jah
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	78000	15.91%	Ei

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Arne Kalbus	35707294218	Pärnu linn, Pärnu maakond, Eesti	2556 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 5044537
E-posti aadress	arnekalbus@gmail.com